



มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองบุญมาก

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่ง หนังสืออิเล็กทรอนิกส์และขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ

๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังต้องมีการปรับปรุงข้อมูลอยู่ตลอด เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมนอก ดังนี้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทางถามได้

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ซึ่งบางครั้งมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานก่อสร้างถือเป็นความเสี่ยงในระบบ ข้อกำหนดที่ตรงที่มีการควบคุมดูแล
ทุกครั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน การควบคุมงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้และความเข้าใจในการดำเนินงาน
ตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ศพด.

เป็นความเสี่ยง คือแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ/แผนปฏิบัติการประจำปี พบว่าบุคลากรยังขาด
ความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ

ลายมือชื่อ

สกุล พาขุนทด

(นางสกุล พาขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สำนักปลัด</u></p> <p>๑.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่ง หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ และขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p>	<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้าง องค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๖ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเจ้าหน้าที่ ๒. งานบริหารงานทั่วไป ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานเกษตร ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> -กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป -กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ต้องไปดำเนินการ จัดทำแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังต้องมีการปรับปรุงข้อมูลอยู่ตลอดเวลา เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้</p> <p>๑.๕ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ซึ่งบางครั้งมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>กองคลัง</p> <p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานและเอกสารมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง คำสั่งที่ ๙๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๔ ซึ่งมีภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า การรับจ่ายเงิน,การจัดซื้อจัดจ้าง,การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยงในด้านที่ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p>-งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน และงานจัดเก็บรายได้ ในส่วนขอแผนที่ภาษีต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันจึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๑.๖ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานก่อสร้างถือเป็นความเสี่ยงในระบบ ข้อกำหนดที่ต้องมีการควบคุมดูแลทุกครั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน การควบคุมงาน</p>	<p><u>กองช่าง</u></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร <p>จากการวิเคราะห์ และ ประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>-กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้างการดำเนินงานสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน การเก็บรายละเอียดพื้นที่การก่อสร้างไม่ละเอียด ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนย่อยต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๘ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ศพด.</p> <p>เป็นความเสี่ยง คือแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ/แผนปฏิบัติการประจำปี พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม มีภารกิจ ๕ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานส่งเสริมการศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม ๕. งานกีฬาและนันทนาการ <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ พบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด</p> <p>๒.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป การรับ-ส่ง เอกสาร พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากการนำส่งเอกสารทางไปรษณีย์ใช้เวลานาน บุคลากรไม่มีความชำนาญและมีความรู้ด้านนี้น้อย และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสาร ส่วนเอกสารที่ครบอายุการเก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการทำลาย</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย แนวโน้มการเกิดสาธารณภัยมีความรุนแรงเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ซึ่งในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ มีพื้นที่กรร่องว่างเปล่า พื้นที่เกษตรกรรม บ้านเรือนจึงต้องป้องกันและบรรเทาเหตุที่จะเกิดขึ้นต่อไป</p> <p>กองคลัง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานสำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังไม่ดำเนินงาน เช่น</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน -ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านจัดทำแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน</p> <p>-ยังต้องทำการปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีให้เป็นปัจจุบันตลอดเพราะข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจาก เครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>กองคลัง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์ แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นกรให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนแผนที่ภาษีมีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างข้อมูลต้องมีปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๕ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒.๖ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง กองช่าง ยังขาดบุคลากรหลายตำแหน่ง และส่งผลให้การควบคุมงานมีความเสี่ยง</p>	<p>กองคลัง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์ แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>กองช่าง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒.๗ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>๒.๘ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๓.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>-จัดให้มีการใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ</p> <p>-ดำเนินการทำลายเอกสารที่หมดความจำเป็นในการเก็บรักษา</p> <p>๓.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ จากฝ่ายกอง/กองอื่น ร่วมประสานงานและบูรณาการเครือข่ายในพื้นที่ร่วมกันปฏิบัติงานและช่วยเหลือประชาชนในเบื้องต้น</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>โดยความเสี่ยงนี้จะกำหนดกิจกรรมการควบคุมและรายงานในงวดต่อไป</p> <p>ในภาพรวมมี กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในสำนักปลัด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) กองคลัง</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานแผนที่ และทะเบียนทรัพย์สิน มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี ให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ</p> <p>๓.๕ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓.๖ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง กองช่างจัดประชุมชี้แจงและกำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้เป็นช่างผู้ควบคุมงาน ศึกษาหาความรู้ในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสียงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓.๗ ด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๘ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปี โดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำแผนตามแนวทาง ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>ข้อเสนอ</p> <p>โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษาพบว่า (๑) กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปี มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ส่งเข้าร่วมฝึกอบรมเพิ่มเติม และศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำแผนตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด</p> <p>๑. ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เช่น ระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน การติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือราชการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ สามารถดำเนินงานได้อย่างรวดเร็วทันต่อสถานการณ์และ เวลาที่กำหนด อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารของ องค์การบริหารส่วนตำบลด้วย</p> <p>๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ครอบคลุมภารกิจ สรรหาบุคคลตามกรอบอัตรากำลังใน แผนอัตรากำลัง ๓ ปี จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรโดย ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม หรือเชิญวิทยากรที่มี ความรู้ ความเชี่ยวชาญ มาฝึกอบรมให้กับบุคลากร</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่ได้รับการมอบหมายงาน ให้ทราบถึงงานที่ได้รับมอบหมายเพิ่มขึ้นจากงานที่ปฏิบัติ ตามปกติและประชาสัมพันธ์การจัดฝึกอบรมของกรมส่งเสริมฯ และหน่วยงานอื่นให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ทราบ</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสาร ไลน์ อีเมลล์ และหอ กระจายข่าวหมู่บ้าน</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง อบต. หนองไม้ไผ่ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเช่น</p> <p>-การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับ ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จาก ระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>-การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) กองคลัง</p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๒. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับ ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ <p>กองช่าง</p> <p>- กองช่าง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์มาช่วยเสริม การปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการ ดำเนินงาน มีการอบรม หรือให้คำแนะนำในการใช้ คอมพิวเตอร์ สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการ ปฏิบัติงาน และมีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่โดยการส่งไป อบรม/ประชุม สัมมนา</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง อบต. หนองไม้ไผ่ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> -การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับ ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จาก ระบบอินเทอร์เน็ต -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี <p>กองช่าง มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบ สารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้ง เกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และ สัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการดังนี้</p> <p>(๑) ตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗</p> <p>(๒) ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาจากระบบธุรการซึ่งหนังสือราชการส่วนมากล่าช้า เช่น การค้นหาหนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุ การเงินและการบัญชี เป็นต้น</p> <p>๒. การประสานงานทั้งในและนอก</p> <p>(๑) การประสานงานภายใน ได้แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างให้มีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านต่างๆทำให้สะดวก ต่อการประสานงานภายใน กองคลังและประชาชนที่มาติดต่อราชการ</p> <p>(๒) การประสานงานภายนอกมีการประสานงานเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ กฎหมายใหม่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เช่น เทศบาล อบจ. อบต. และติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ที่ว่าการอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด เป็นต้น</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <p>- มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรศัพท์ไปสอบถามหน่วยงานใกล้เคียง ส่วนกลางและขอให้ส่งแฟกซ์ระเบียบ/หนังสือสั่งการให้ด้วย</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามและการประเมินผล <u>สำนักปลัด</u></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย กำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุม ภายในอย่างเป็นระบบ และให้เป็นส่วนหนึ่งของการ ดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการ รายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต.ทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ ละงาน เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและการประเมินผล (ต่อ)</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑. มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ต้องติดตามกับดูแลเพื่องานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- การติดตามประเมินผลของกองช่างที่เหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของ

การควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมี การควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้

การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ) สกกุล พาขุนทด ผู้รายงาน
(นางสกกุล พาขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน

(แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานบริหารงาน ทั่วไป</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานของฝ่าย บริหารงานทั่วไปมีประสิทธิภาพ และสามารถพัฒนางานในองค์กร ได้อย่างรวดเร็วและถูกต้อง</p>	<p><u>จุดอ่อน</u></p> <p>๑. การรับ-ส่ง หนังสือ เกิดความล่าช้า การ รายงานตามหนังสือไม่ทัน กำหนดเวลา</p> <p>๒. พื้นที่เก็บเอกสารไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>๑. การนำส่งหนังสือทาง ไปรษณีย์ใช้เวลา นานและบุคลากรไม่มีความ ชำนาญและมีความรู้ด้าน นี้น้อย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการ จัดเก็บเอกสาร เอกสารที่ ครบอายุการเก็บรักษา ยังไม่ได้ดำเนินการทำลาย</p>	<p>๑. จัดให้มีการใช้งาน ระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อ การสื่อสารของหน่วยงาน ภาครัฐ</p> <p>๒. ดำเนินการทำลาย เอกสารที่หมดความ จำเป็นในการเก็บรักษา</p>	<p>๑. ดำเนินการขอใช้งาน ระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลาง</p> <p>๒. แจ้งแต่ละกองสำรวจ หนังสือที่กำหนดอายุการ เก็บรักษาเพื่อขอทำลาย</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจในการ รับ-ส่ง หนังสือ อิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ด้านระเบียบ การทำลายหนังสือจึง เกิดความล่าช้าในการ คัดแยกหนังสือ</p>	<p>๑. นำระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้ แต่ละกอง</p> <p>๒. ดำเนินการทำลาย เอกสารตามระเบียบงาน สารบรรณฯ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> เจ้าพนักงาน ธุรการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยเพื่อช่วยเหลือประชาชนได้ อย่างทันท่วงทีและมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>จุดอ่อน</p> <p>เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานยังมี อัตรากำลังไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย</p> <p>สาเหตุ</p> <p>แนวโน้มการเกิดสา ธารณภัยมีความรุนแรง เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ซึ่งในเขต องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองไม้ไผ่ มีพื้นที่ รกร้างว่างเปล่า พื้นที่ เกษตรกรรม บ้านเรือน จึงต้องป้องกันและ บรรเทาเหตุที่จะเกิดขึ้น ต่อไป</p>	<p>กิจกรรมควบคุม ดังนี้ ให้เจ้าหน้าที่จากฝ่ายกอง อื่นร่วมประสานงานและ บูรณาการเครือข่ายใน พื้นที่ร่วมกันปฏิบัติงาน และช่วยเหลือประชาชน ในเบื้องต้น</p>	<p>สรรหาตำแหน่ง พนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้าง โดยประกาศ รับโอน/สรรหาและขอใช้ บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของ กรมส่งเสริมฯ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานยังมี อัตรากำลังไม่ เพียงพอในการ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p>	<p>๑. มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุก ภารกิจงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. เร่งสรรหาผู้มาดำรง ตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุก ตำแหน่งที่กำหนดตาม แผนอัตรากำลัง</p> <p>๓. เพิ่มอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานใน ด้านป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้มีเพียงพอ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและเงิน นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>- เพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือ และเป็นธรรม</p> <p>- เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- จากการประเมินความ เสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ต้องมีการ ปรับปรุงการจัดทำแผนที่ ภาษี ระเบียบยังมีแนวโน้ม เปลี่ยนแปลงจึง ต้อง ควบคุมต่อไป</p>	<p>- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน พ.ศ.๒๕๓๗</p> <p>- มีการติดตาม ประเมินผลจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p>	<p>-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่าง มีประสิทธิภาพ</p> <p>-ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงินและการนำฝากเงิน เป็นประจำ</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ มารับผิดชอบใน ด้านนี้โดยตรง ซึ่ง เป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ ภาษีรวมถึงการ ออกสำรวจ ภาคสนามเนื่องจาก กองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบแต่มี บุคลากรน้อยไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งาน</p> <p>- ยังต้องมีการ ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ และทะเบียน ทรัพย์สิน และ ทะเบียนคุมผู้ชำระ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>- จัดทำโครงการปรับปรุง แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินเพื่อทำการ ปรับปรุงข้อมูลแผนที่และ ทะเบียนทรัพย์สิน อยู่ระหว่างการดำเนินการ ปรับปรุงแผนที่ภาษี</p>	<p>-กองคลัง นักวิชาการ จัดเก็บ รายได้</p> <p>-กองช่าง นายช่าง โยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิผลมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ครบถ้วนทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้วิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างนานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> - แผน ที่ ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินต้องทำการปรับปรุงข้อมูลตลอด ให้ เป็นปัจจุบันและครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายได้ใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้ - เกิดความสับสนของเขตการปกครองท้องถิ่นข้างเคียง 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละประเภทด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด - หัวหน้างานจัดเก็บรายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขต อบต. ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดภาษีที่ค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - กองคลัง นักวิชาการ จัดเก็บรายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านงานทะเบียน ทรัพย์สิน และพัสดุ การ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการที่ต้อง ต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยการบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจไม่ชัดเจน - การใช้จ่ายงบประมาณ ตามโครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือ ระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุของหน่วย การบริหารราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับ ที่ ๙) และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายอักษร</p>	<p>๑. มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานด้านพัสดุ ๒. ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงินและนำฝากเงินเป็น ประจำ</p>	<p>๑. ในระหว่างปี ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง ๒. มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงาน มากทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๓. เอกสาร ประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน</p>	<p>มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้ง เจ้าพนักงานพัสดุและมี คำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติ หน้าที่เป็นลายลักษณ อักษร</p>	<p>- กองคลัง นักวิชาการ พัสดุ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อควบคุมกิจกรรมด้านการ ควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>- ขาดช่าง ที่มีความรู้ เรื่องการควบคุมงาน ก่อสร้าง</p>	<p>- จัดคำสั่งแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละงาน - จัดประชุมกองชี้แจง กำชับเจ้าหน้าที่ได้รับ คำสั่งแต่งตั้งให้เป็นผู้ ควบคุมงานศึกษาหา ความรู้ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ ไม่มี ส่งผลให้การควบคุมงาน อาจผิดพลาด</p>	<p>- การวางแผน การก่อสร้างและ สำรวจปริมาณ การก่อสร้างมีการ ปฏิบัติซ้ำซ้อนทำ ให้ ก า ร ตั้ ง งบประมาณไม่ ครอบคลุมและ งานล่าช้า - ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ โครงการ แก้ปัญหาความ เดือนร้อนของ ประชาชนไม่ ทั่วถึง - ขาดเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้เรื่อง ช่างควบคุมงาน</p>	<p>- ให้จัดหาช่างผู้มีความรู้ มาปฏิบัติงาน - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ เข้าร่วมการอบรม/ ประชุม/สัมมนา/ที่ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุม งานทาง</p>	<p>- กองช่าง ผู้อำนวยการ กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การทำงานด้านการเงิน การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงินและการพัสดุ</p> <p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงิน การจัดทำบัญชี และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการควบคุมกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับขาเบื้องต้นเป็นระยะ</p> <p>- กำกับหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชีของ ศพด.</p> <p>- มีการจัดส่งครู ผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะมีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดครู ผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงให้ การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า</p>	<p>- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ผู้อำนวยการกอง การศึกษา/ นักวิชาการ ศึกษา/ครู ผู้ดูแลเด็ก และ บุคลากรใน กอง การศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมงานด้านการบริหารงานวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้งานด้านบริหารงานวิชาการมีประสิทธิภาพสามารถให้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษาส่งผลให้งานบริหารการศึกษามีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล</p>	<p>-บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ศพด.คือแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p>	<p>- การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและการกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดแผนตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาฯ ศพด.ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>- ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดแผนตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาฯ ศพด.ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาฯ ศพด. อย่างถ่องแท้ และยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ศพด.</p>	<p>- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ผู้อำนวยการกองการศึกษา/นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรในกองการศึกษา</p>

(ลงชื่อ) สกฤต พาชุนทด ผู้รายงาน
(นางสกฤต พาชุนทด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่
วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

